



Estados Financieros 2022

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	4
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS.....	5
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.....	7
NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	7
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	11
NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.....	11
NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	12
NOTA 6: IMPUESTO DIFERIDO.....	13
NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....	13
NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR.....	14
NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR.....	14
NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	14
NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES.....	15
NOTA 12: ACTIVOS NETOS.....	15
NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	16
NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN.....	16
NOTA 15: OTROS INGRESOS.....	18
NOTA 16: OTROS GASTOS.....	18
NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	19
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	20
DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL.....	21



CORPORACION ECOCOMPUTO
NIT. 900.702.961-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



		Diciembre 2022	Diciembre 2021			Diciembre 2022	Diciembre 2021
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(Nota 3)	\$ 867.121.014	\$ 858.336.039	CUENTAS POR PAGAR	(Nota 8)	\$ 74.208.068	\$ 171.932.549
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	(Nota 4)	\$ 59.115.963	\$ 30.929.514	IMPUESTOS POR PAGAR	(Nota 9)	\$ 1.928.000	\$ 3.799.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	\$ 2.010.000	\$ 59.298.000	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Nota 10)	\$ 17.502.289	\$ 6.804.842
IMPUESTO DIFERIDO	(Nota 6)	\$ 15.029	\$ 3.014.644	OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES	(Nota 11)	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 928.262.006	\$ 951.578.197	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 93.638.357	\$ 182.536.391
ACTIVO NO CORRIENTE	(Nota 7)			TOTAL PASIVO		\$ 93.638.357	\$ 182.536.391
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ -	\$ -	ACTIVOS NETOS	(Nota 12)		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 22.437.600	\$ 18.094.100	APORTES SOCIALES		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA		-\$ 22.437.600	-\$ 18.094.100	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 584.566.888	\$ 461.907.785
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -	EXCEDENTES ACUMULADOS		\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVO		\$ 928.262.006	\$ 951.578.197	ASIGNACIONES PERMANENTES		\$ 200.056.761	\$ 257.134.022
				TOTAL ACTIVOS NETOS		\$ 834.623.649	\$ 769.041.806
				TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		\$ 928.262.006	\$ 951.578.197

EDGAR FERNANDO ERAZO CAMACHO
 REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
 CONTADOR
 TP 159032-T

Designado por Gm Asesores Empresariales SAS

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
 REVISOR FISCAL
 TP 144161-T

Designado por Tax Solutions Colombia SAS

CORPORACION ECOCOMPUTO

NIT. 900.702.961-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ENTRE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2022

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



		Diciembre 2022	Diciembre 2021
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+)	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	(Nota 13) \$ 1.976.968.580	\$ 2.324.439.533
(-)	GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACION	(Nota 14) \$ 1.429.102.973	\$ 1.906.045.210
(=)	RESULTADO BRUTO OPERACIONAL	\$ 547.865.607	\$ 418.394.323
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES			
(+)	INGRESOS POR SUBVENCIONES	\$ -	\$ 151.549.556
(-)	GASTOS EN EJECUCION DE SUBVENCIONES	\$ -	\$ 151.549.556
(+)	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(Nota 15) \$ 48.146.188	\$ 63.875.479
(-)	GASTOS FINANCIEROS	(Nota 16) \$ 5.859.126	\$ 12.935.379
(-)	OTROS GASTOS	(Nota 16) \$ 1.093.166	\$ 1.450.440
(=)	RESULTADO BRUTO NO OPERACIONAL	\$ 41.193.896	\$ 49.489.660
(-)	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	(Nota 17) \$ 4.492.615	\$ 5.976.199
PARTIDA DE OTRO RESULTADO INTEGRAL			
(=)	EXCEDENTE DEL PERIODO	\$ 584.566.888	\$ 461.907.785

EDGAR FERNANDO ERAZO CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
CONTADOR
159032-T

Designado por Gm Asesores Empresariales SAS

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
REVISOR FISCAL
TP 144161-T

Designado por Tax Solutions Colombia SAS



CORPORACION ECOCÓMPUTO
NIT. 900.702.961-0
Flujo de Efectivo a Diciembre de 2022
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)
METODO INDIRECTO

	Año 2022	Año 2021
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 584.566.888	\$ 461.907.785
DEPRECIACION	\$ 4.343.500	\$ 2.450.000
DETERIORO CARTERA DE CLIENTES	\$ 75.245	\$ 5.663.378
RECUPERACIÓN POR DETERIORO DE CARTERA	-\$ 199.752	-\$ 22.291.287
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 2.999.615	\$ 5.152.199
EXCEDENTES AJUSTADOS	\$ 591.785.496	\$ 452.882.075
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 521.579.761	-\$ 905.092.979
VARIACION EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 29.226.058	\$ 447.744.764
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	-\$ 97.724.481	-\$ 359.391.226
VARIACION EN EMPLEADOS	\$ 10.697.447	\$ 959.829
VARIACION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 0	-\$ 645.405.627
VARIACION EN IMPUESTOS CORRIENTES	-\$ 1.871.000	-\$ 91.866.697
EJECUCION DE EXCEDENTES	-\$ 461.907.785	-\$ 257.134.022
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 4.343.500	-\$ 2.450.000
COMPRA PPyE	-\$ 4.343.500	-\$ 2.450.000
COMPRA DE INVERSION	\$ 0	\$ 0
VENTA DE PPyE	\$ 0	\$ 0
VENTA DE INVERSIONES	\$ 0	\$ 0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-\$ 57.077.261	\$ 257.134.022
NUEVAS OBLIGACIONES LP	\$ 0	\$ 0
PAGO OBLIGACIONES	\$ 0	\$ 0
CAPITAL SOCIAL	\$ 0	\$ 0
ASIGNACIONES PERMANENTES	-\$ 57.077.261	\$ 257.134.022
VENTA DE INVERSIONES	\$ 0	\$ 0
AUMENTO (DISMINUCION DEL EFECTIVO)	\$ 8.784.975	-\$ 197.526.882
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 858.336.039	\$ 1.055.862.922
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 867.121.014	\$ 858.336.039

EDGAR ERAZO CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL

HELVER HERNANDO MISNAZA ANGULO
CONTADOR
TP: 159032-T

Designado por Gm Asesores Empresariales SAS

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
REVISOR FISCAL
TP 144161-T

Designado por Tax Solutions Colombia SAS

CORPORACION ECOCOMPUTO
NIT. 900.702.961-0
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



Concepto	Saldo a		Movimiento del año 2022		Saldo a
	31 De Diciembre de 2021	Aumento	Disminución	Traslados	31 De Diciembre de 2022
Aportes Sociales	50.000.000		-	-	50.000.000
Resultados del Ejercicio	-	584.566.888		-	584.566.888
Resultados de Ejercicios Anteriores	461.907.785	-	461.907.785	-	-
Reservas	-				
Reservas	257.134.022		57.077.261	-	200.056.761
Total Reservas	257.134.022	-	57.077.261	-	200.056.761
TOTALES	769.041.806	584.566.888	518.985.046	-	834.623.649

EDGAR FERNANDO ERAZO CAMACHO
 REPRESENTANTE LEGAL

HÉLVER FERNANDO MISNAZA ANGULO
 CONTADOR
 159032-T
 Designado por Gm Asesores Empresariales SAS

JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE
 REVISOR FISCAL
 TP 144161-T

Designado por Tax Solutions Colombia SAS

CORPORACION ECOCÓMPUTO
NIT. 900.702.961-0
EJECUCION PRESUPUESTAL



ITEM	Presupuesto 2022	Ejecucion Presupuestal a Diciembre de 2022	%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 399.128.919	\$ 398.137.239	99,75%
SERVICIOS	\$ 219.900.895	\$ 205.133.507	93,28%
INVERSION EN ACTIVOS FIJOS	\$ 5.281.000	\$ 4.343.500	82,25%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 20.616.239	\$ 20.530.231	99,58%
GASTOS LEGALES	\$ 2.515.235	\$ 2.710.488	107,76%
GASTOS DIVERSOS	\$ 10.419.969	\$ 9.658.408	92,69%
IMPUESTOS Y GASTOS FINANCIEROS	\$ 57.655.323	\$ 42.760.140	74,17%
SUBTOTAL GASTOS ADMINISTRACION	\$ 715.517.579	\$ 683.273.513	95,49%
IMPREVISTOS (1%)	\$ 7.155.176	\$ 2.487.668	34,77%
SUBTOTAL GASTOS ADMINISTRACION	\$ 722.672.755	\$ 685.761.181	94,89%
GESTION AMBIENTAL RESIDUOS	\$ 811.791.298	\$ 676.296.840	83,31%
MANTENIMIENTO Y COMPRA ELEMENTOS PUN	\$ 71.486.943	\$ 68.362.200	95,63%
TRANSPORTE CANALES DE RECOLECCIÓN	\$ 388.943.633	\$ 174.219.633	44,79%
SUBTOTAL GASTOS PUNTOS DE RECOLECCIÓN	\$ 1.272.221.874	\$ 918.878.673	72,23%
IMPREVISTOS (1%)	\$ 12.722.219	\$ -	0,00%
SUBTOTAL PRESUPUESTO LOGÍSTICO	\$ 1.284.944.093	\$ 918.878.673	71,51%
COMUNICACIONES Y PUBLICIDAD DE LA MARCA	\$ 131.025.000	\$ 132.494.400	101,12%
FEE AGENCIA PUBLICIDAD	\$ 58.548.000	\$ 57.910.000	98,91%
IMPLEMENTACIÓN Y MANT/TO REDES SOCIALE	\$ 53.148.000	\$ 53.036.000	99,79%
PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN (CULTURA AMBIENTA	\$ 44.182.576	\$ 44.182.576	100,00%
PLATAFORMA ADMINISTRACION DEL SISTEMA	\$ 10.000.000	\$ 6.215.000	62,15%
SUBTOTAL GASTOS COMUNICACIONES	\$ 296.903.576	\$ 293.837.976	98,97%
SUBTOTAL PRESUPUESTO COMUNICACIONES	\$ 296.903.576	\$ 293.837.976	98,97%
GRAN TOTAL PRESUPUESTO	\$ 2.304.520.424	\$ 1.898.477.830	82,38%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Corporación EcoCómputo es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, constituida por acta No. 001 del 20 de noviembre de 2013, otorgada en asamblea constitutiva. inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 14 de febrero de 2014 bajo el número 00234720 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

Objeto:

La Corporación persigue fines de interés o utilidad común y el mejoramiento de la calidad de vida, a través de la protección y cuidado del medio ambiente, desarrollando y ejecutando estrategias orientadas a la reducción de la contaminación ambiental que pueda ocasionar el inadecuado manejo y disposición de residuos de computadores y periféricos.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de La Corporación han sido preparados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera* (NIIF PYMES) a corte 31 de diciembre de 2022 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el *International Accounting Standards Board* (IASB). Los estados financieros fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, por lo que estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para pymes emitido por el IASB en el año 2009

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

a. Supuestos contables

La Corporación para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:



✓ Base de acumulación (o devengo)

La Corporación Ecocómputo, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

✓ Negocio en marcha

La Corporación preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la Corporación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

b. Bases de medición

La Corporación, para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

✓ Costo histórico

Para los activos de la Corporación, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Corporación, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

✓ Valor razonable

La Corporación reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.



c. Características cualitativas

La Corporación, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Corporación y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

✓ Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

✓ Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

✓ Materialidad o importancia relativa

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

✓ Fiabilidad

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

✓ La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.



✓ Prudencia

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

✓ Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia

✓ Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Corporación, a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

✓ Oportunidad

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

✓ Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

d. Moneda funcional

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Corporación.



NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los saldos presentados en el estado de situación financiera del efectivo y equivalente al efectivo son aquellas transacciones medidas al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días, y su composición es la siguiente:

	2022	2021
Bancos	\$ 4.857.794	\$ 209.547.429
Derechos Fiduciarios	\$ 862.263.220	\$ 648.788.610
TOTAL	\$ 867.121.014	\$ 858.336.039

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

	2022	2021
Clientes nacionales	\$ 59.191.208	\$ 64.268.909
Deterioro de Cartera NIIF	-\$ 75.245	-\$ 33.339.395
TOTAL	\$ 59.115.963	\$ 30.929.514

De acuerdo con las políticas contables sobre los activos financieros, la corporación realizó pruebas de deterioro de las cuentas corrientes comerciales que contaban con una morosidad superior a los 90 días de vencimiento teniendo en cuenta los rangos relacionados a continuación.



Rango	Porcentaje Deterioro
0 a 60 días	0%
61 a 90 días	25%
91 a 180 días	50%
181 a 360 días	75%
> 360	100%

Teniendo en cuenta la premisa anterior se ejecutó el siguiente deterioro de la cartera:

NOMBRE	SALDO EN CARTERA	DETERIORO	% DETERIORO
ALMACENES EXITO S A	300.981	75.245	25,00%
Total general	300.981	75.245	

Durante el año se presentaron los siguientes castigos de cartera:

CASTIGOS DE CARTERA		
CC1-334	POLUX SUMINISTROS SAS	27.676.020,00
CC1-335	MULTIAUDIO CV SAS	5.463.623,00
		33.139.643,00

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2022	2021
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 2.010.000	\$ 59.298.000
TOTAL	\$ 2.010.000	\$ 59.298.000

1. La cuenta de anticipos de impuestos y contribuciones se encuentran compuesta por el saldo a favor del impuesto a las ventas arrojado en el último periodo del año 2022.



NOTA 6: IMPUESTO DIFERIDO

	2022	2021
Impuestos Diferidos	\$ 15.029	\$ 3.014.644
TOTAL	\$ 15.029	\$ 3.014.644

El impuesto de renta diferido se reconoce de su totalidad por el método del activo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido pasivo se realice.

NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	2022	2021
Equipo de computación y comunicación	\$ 22.437.600	\$ 18.094.100
Depreciación acumulada	-\$ 22.437.600	-\$ 18.094.100
TOTAL	\$ 0	\$ 0

	2022	2021
Saldo Inicial	\$ 0	\$ 15.644.000
Bajas	\$ 0	\$ 0
Adquisición	\$ 4.343.500	\$ 2.450.000
Depreciación	-\$ 4.343.500	-\$ 18.094.100
TOTAL	\$ 0	\$ 0

La base de medición realizada para los equipos de cómputo es por su valor de transacción, se estableció que el método de depreciación utilizado para la propiedad, planta y equipo es línea recta, en el caso de los equipos de cómputo su vida útil se tomó para tres años y a la fecha de este informe no se presenta ningún deterioro para la propiedad, planta y equipo.



NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

	2022	2021
Costos y gastos por pagar (1)	\$ 63.772.534	\$ 159.331.413
Retenciones en la fuente (2)	\$ 8.768.798	\$ 9.209.768
Impuesto de industria y comercio retenido (3)	\$ 1.666.736	\$ 1.942.868
Aportes a Sistema de seguridad social	\$ 0	\$ 1.448.500
TOTAL	\$ 74.208.068	\$ 171.932.549

1. Los costos y gastos por pagar se encuentran compuestos por Disposición Final (0.3%), Servicios de Transporte (32.2%), gastos de publicidad (17.9%), gastos de campaña (13.2%) y Contenedores (36.4%).
2. Correspondiente a la retención en la fuente del último periodo del 2022.
3. Corresponde a la retención en la fuente a título de industria y comercio del sexto bimestre del 2022.

Se realiza el reconocimiento de las erogaciones generadas en el 2022 las cuales se encuentran pendientes en la recepción del documento soporte del servicio; los pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días por lo que no se expone a una financiación implícita

NOTA 9: IMPUESTOS POR PAGAR

	2022	2021
De renta y complementarios corriente	\$ 1.493.000	\$ 824.000
Industria y Comercio	\$ 435.000	\$ 2.975.000
TOTAL	\$ 1.928.000	\$ 3.799.000

Los impuestos por pagar se encuentran compuestos por el impuesto a la renta 2022 y el de industria y comercio del sexto bimestre del 2022.

NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2021
Salarios por pagar	\$ 0	\$ 0
Cesantías	\$ 10.895.427	\$ 3.989.575
Intereses sobre cesantías	\$ 1.304.598	\$ 423.184
Vacaciones	\$ 5.302.264	\$ 2.392.083
TOTAL	\$ 17.502.289	\$ 6.804.842



La Corporación reconoce los gastos de nómina en el estado de resultados y realiza el pago de esta con una periodicidad quincenal.

NOTA 11: OTROS PASIVOS Y ESTIMACIONES

	2021	2020
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	646.960.051
TOTAL	0	646.960.051

1. Para el cierre del periodo 2021 se ejecuta en su totalidad el acuerdo de cooperación del PNUD celebrado en el año 2019, liberando así el efectivo y sus equivalentes restringido.

NOTA 12: ACTIVOS NETOS

	2022	2021
Aportes Sociales	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Asignaciones permanentes	\$ 200.056.761	\$ 257.134.022
Utilidad del ejercicio	\$ 584.566.888	\$ 461.907.785
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 834.623.649	\$ 769.041.806

Los activos netos de la corporación están compuestos por los aportes de su constitución, de los excedentes del año en curso y las asignaciones permanentes constituidas.

Los excedentes de año 2021 (\$461.907.785) fueron reinvertidos en el año 2022 de la siguiente manera: Gastos administrativos (42.4%), Gastos operativos en disposición final (23.7%) y Comunicaciones (33.9%).

Durante el periodo 2022 se ejecutaron parte de las asignaciones permanentes en el objeto de su destino el cual es el fortalecimiento institucional; la ejecución de las asignaciones permanentes se detalla a continuación:



DETALLE	INVERSION
AUDITORIA A GESTORES	3.371.989
CALCULO HUELLA DE CARBONO	7.950.000
CAPACITACIONES A EMPLEADOS	2.000.000
GASTOS DE VIAJE AUDITORIA A GESTORES	10.812.562
IMPLEMENTACIÓN SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN - SIG	22.500.000
INFORME DE SOSTENIBILIDAD	5.000.000
SISTEMA DE GESTION Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO	5.442.710
TOTAL GENERAL	57.077.261

NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la administración del programa en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante.

Los ingresos ordinarios para la Corporación Ecocómputo provienen de las empresas que fabrican, importan y/o comercializan computadores, quienes pagan por el servicio de gestionar la destrucción en debida forma de los residuos.

	2022	2021
Administración y Coordinación Programa Posconsumo	\$ 1.976.968.580	\$ 2.324.439.533
TOTAL	\$ 1.976.968.580	\$ 2.324.439.533

NOTA 14: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración a 31 de diciembre comprenden:



	2022	2021
Gastos de personal (1)	\$ 185.792.578	\$ 68.764.625
Honorarios (2)	\$ 130.465.011	\$ 114.561.035
Impuestos (3)	\$ 31.687.399	\$ 38.288.614
Arrendamientos (4)	\$ 11.199.600	\$ 12.736.080
Contribuciones y afiliaciones (5)	\$ 29.373.036	\$ 145.810.370
Servicios (6)	\$ 923.819.808	\$ 1.420.265.297
Gastos legales (7)	\$ 2.710.488	\$ 2.226.200
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 0	\$ 1.232.500
Gastos de viaje (8)	\$ 20.530.231	\$ 15.583.515
Depreciaciones (9)	\$ 4.343.500	\$ 2.450.000
Diversos (10)	\$ 85.203.487	\$ 78.463.596
Otros gastos (11)	\$ 3.977.835	\$ 5.663.378
TOTAL	\$ 1.429.102.973	\$ 1.906.045.210

1. Corresponden a los gastos de nómina, prestaciones sociales y aportes parafiscales de las personas vinculadas laboralmente a la corporación.
2. Comprende los gastos por revisoría fiscal (26.4%), asesoría jurídica (11.5%), asesoría técnica (3.1%), Asesoría Financiera (45.8%) asesoría en administración del sistema Posconsumo (12.0%) Y auditoría externa (1.1%)
3. Este gasto comprende el gravamen a los movimientos financieros e impuesto de industria y comercio.
4. En este rubro se encuentra registrado el centro de acopio en Yopal y Tunja.
5. Contiene los pagos efectuados por el seguimiento de ANLA, Asociación Grupo Retorna, así como la cuota de afiliación a la ANDI del año 2022.
6. Este comprende los pagos por servicios de procesamiento y disposición final (60.18%), transportes fletes y acarreos (18.86%), publicidad y comunicaciones (14.45%), administración de fondos de personal (5.46%) y otros servicios menores (1.05%).
7. En los gastos legales se encuentran incluidos la renovación de cámara y comercio y la compra de certificados de existencia y representación legal y otros tramites adelantados ante las autoridades competentes.
8. Los gastos de viaje comprenden los tiquetes, manutención y estadía por las campañas realizadas en otras ciudades.
9. Comprende el reconocimiento del gasto del uso de los activos fijos de la corporación.
10. Los diversos se encuentran compuestos por compra y mantenimiento de contenedores (80.23%), reuniones operativas (7.83%), trasportes (4.76%) útiles papelería y fotocopias (1.42%), Activos fungibles (2.48%), libros suscripciones y revistas (1.06%) y otros gastos menores (2.22%).



11. Se genera durante el periodo 2022 deterioro de la cartera que pierde perspectivas de cobro, así como los castigos presentados en esta vigencia, (ver nota 4 cuentas corrientes comerciales).

NOTA 15: OTROS INGRESOS

Los ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Financieros (1)	\$ 46.866.914	\$ 8.778.226
Recuperaciones (2)	\$ 1.070.635	\$ 32.800.117
Diversos (3)	\$ 8.887	\$ 5.848
Reversión Deterioro de Cartera (4)	\$ 199.752	\$ 22.291.287
TOTAL	\$ 48.146.188	\$ 63.875.479

1. Estos comprenden los rendimientos generados por el fideicomiso en moneda nacional.
2. Las recuperaciones se dieron con lugar a la facturación por concepto de gastos de campaña a otros sistemas de recolección selectivos.
3. Estos comprenden los ingresos generados en ajuste al peso de las declaraciones tributarias.
4. Se realiza la reversión de las partidas deterioradas en cuentas corrientes comerciales a cierre de año 2021, las cuales fueron recuperadas en la vigencia 2022.

NOTA 16: OTROS GASTOS

La Corporación incurrió en otros gastos dentro del giro ordinario de sus actividades

	2022	2021
Financieros	\$ 5.859.126	\$ 12.935.379
Gastos extraordinarios	\$ 367.412	\$ 116.599
Gastos diversos	\$ 725.754	\$ 1.333.841
TOTAL	\$ 6.952.292	\$ 14.385.818

1. Los gastos financieros comprenden comisiones de la cuenta corriente compra de chequeras.
2. Corresponde a retenciones en la fuente asumidas durante el desarrollo de las actividades de la corporación.



3. Correspondiente a corrección realizada la declaración de retención en la fuente del periodo diciembre de 2022.

NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2022	2021
Impuesto de renta y complementarios (1)	\$ 1.493.000	\$ 824.000
D. fiscal impuesto de renta y complementarios (2)	\$ 2.999.615	\$ 5.152.199
TOTAL	\$ 4.492.615	\$ 5.976.199

1. Se realiza la provisión del impuesto de renta y complementarios para las entidades del régimen tributario especial
2. Este es el resultado del reconocimiento del impuesto diferido causado por las diferencias temporarias entre los activos y los pasivos fiscales aplicados a la tarifa tributaria vigente para las ESAL.



CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA CORPORACIÓN ECOCÓMPUTO.

Señores:
Asamblea General Ordinaria de Asociados
Corporación Ecocómputo

Nosotros Edgar Fernando Erazo Camacho como Representante Legal y Helver Hernando Misnaza Angulo en calidad de Contador de la Corporación Ecocómputo

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado del resultado integral, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación a 31 de diciembre de 2022, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá a los 30 días del mes de Enero de 2023

Cordialmente,



Edgar Fernando Erazo Camacho
Representante Legal



Helver Hernando Misnaza Angulo
Contador General
Tarjeta Profesional No.159032 T



DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 CORPORACION ECOCOMPUTO

Señores

CORPORACION ECOCOMPUTO

Asamblea General de Asociados

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la CORPORACION ECOCOMPUTO, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021, el estado del resultado integral, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros individuales libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros individuales adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros individuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros individuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros individuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros individuales.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pymes y pertenecientes al grupo II.

Otros Asuntos

Los estados financieros individuales bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pymes y pertenecientes al grupo II de la CORPORACION ECOCOMPUTO, al 31 de diciembre 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios¹

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2022:

- A. La contabilidad de la CORPORACION ECOCOMPUTO ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable con base en las normas internacionales de información financiera para PYMES y pertenecientes al grupo II.
- B. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de asociados.
- C. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.
- D. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- E. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- F. La entidad a cumplido con las normas relativas a los derechos de autor y demás normas concordantes.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la corporación se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea **y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la corporación**

o de terceros que estén en su poder, emití un informe aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.



JOSE DAVID CASTRO SEVERICHE

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 144161-T

Designado por Tax Solutions Colombia S.A.S

Bogotá 7 de marzo del 2023